

科大国盾量子技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]7761号

目 录

审计报告	1
2025 年度财务报表	5
2025 年度财务报表附注	17

科大国盾量子技术股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了科大国盾量子技术股份有限公司（以下简称“国盾量子”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国盾量子 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国盾量子，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入的确认</p> <p>国盾量子的主营业务为量子通信产品、量子计算产品、量子精密测量产品的研发、生产、销售及技术服务，2025 年度合并营业收入 310,457,069.28 元，同比上年度增长 22.53%。</p> <p>考虑到收入是公司的关键业绩指标之一，且公司业务不同销售模式下产品及服务多样，营业收入确认是否恰当对国盾量子经营成果产生重大影响。为此我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、与国盾量子管理层（以下简称管理层）访谈，了解被审计单位及其环境，评价管理层诚信及舞弊风险。 2、了解销售收款循环的内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试。 3、检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 4、对本期销售业务进行抽样检查，检查销售合同、发票、出库单、物流单、客户验收单、收入确认相关依据，

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入的确认</p>	
<p>关于收入确认会计政策详见附注三、(二十七)；关于收入的披露详见附注六、(四十一)。</p>	<p>核查交易的发生情况。</p> <p>5、对营业收入执行分析性复核程序，包括主要客户及主要产品的收入、毛利率比较分析等。</p> <p>6、结合应收账款审计，对主要客户进行函证，以验证收入真实性、准确性。</p> <p>7、实施截止测试，检查收入是否计入正确的会计期间。</p>

四、其他信息

国盾量子管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国盾量子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国盾量子的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国盾量子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国盾量子不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就国盾量子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：科大国盾量子技术股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,433,844,790.94	2,275,094,608.64	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	1,101,562,499.99	362,814,800.00	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	673,400.00		六、(三)
应收账款	152,859,653.60	129,366,172.99	六、(四)
应收款项融资			
预付款项	17,828,209.08	14,405,156.33	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	10,978,946.79	5,985,041.50	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	281,888,406.50	214,798,067.05	六、(八)
其中：数据资源			
合同资产	2,525,001.39	4,017,752.91	六、(五)
持有待售资产		1,000,000.00	
一年内到期的非流动资产	10,850,106.97	25,933,458.31	六、(九)
其他流动资产	18,344,253.76	14,954,902.39	六、(十)
流动资产合计	3,031,355,269.02	3,048,369,960.12	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	4,067,271.11	1,720,502.43	六、(十一)
长期股权投资	34,686,530.26	26,122,162.71	六、(十二)
其他权益工具投资	9,796,638.07	9,796,638.07	六、(十三)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	40,587,677.17	42,998,574.86	六、(十四)
固定资产	174,325,452.42	177,487,743.96	六、(十五)
在建工程	136,077,747.87	67,586,330.62	六、(十六)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5,933,484.29	7,668,602.84	六、(十七)
无形资产	147,582,110.20	134,698,728.36	六、(十八)
其中：数据资源			
开发支出		25,058,787.88	七、(一)
其中：数据资源			
商誉	240,082.44	240,082.44	六、(十九)
长期待摊费用	2,750,336.97	3,659,198.85	六、(二十)
递延所得税资产	10,463,174.86	10,770,014.89	六、(二十一)
其他非流动资产	28,501,466.00	13,073,895.95	六、(二十二)
非流动资产合计	595,011,971.66	520,881,263.86	
资产总计	3,626,367,240.68	3,569,251,223.98	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

张强
印文
3401310595537

主管会计工作负责人：

谭琪

会计机构负责人：

张中意
印小



合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

金额单位: 元

编制单位: 科大量子技术股份有限公司

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	140,708,997.64	128,478,730.14	六、(二十四)
应付账款	157,871.51	1,566,315.55	六、(二十五)
预收款项	75,274,157.75	40,524,408.05	六、(二十六)
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,717,388.45	18,574,756.35	六、(二十七)
应交税费	6,723,171.67	10,357,789.40	六、(二十八)
其他应付款	6,015,935.15	7,745,132.06	六、(二十九)
其中: 应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,817,689.15	1,846,214.29	六、(三十)
其他流动负债	858,460.18	3,419,838.01	六、(三十一)
其他流动负债	250,273,671.50	212,513,183.85	
流动负债合计			
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债	5,551,005.28	6,006,407.02	六、(三十二)
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	5,166,926.07	4,385,849.58	六、(三十三)
预计负债	106,076,384.54	91,294,451.27	六、(三十四)
递延收益	1,338,763.37	1,847,770.37	六、(二十一)
递延所得税负债	5,745,799.74	5,745,799.74	六、(三十五)
其他非流动负债	123,878,879.00	109,280,277.98	
非流动负债合计	374,152,550.50	321,793,461.83	
负 债 合 计			
所有者权益	102,861,001.00	102,861,001.00	六、(三十六)
股本			
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债	3,097,394,649.34	3,097,394,649.34	六、(三十七)
资本公积			
减: 库存股	-3,144,495.10	-3,144,495.10	六、(三十八)
其他综合收益			
专项储备	21,597,672.08	21,597,672.08	六、(三十九)
盈余公积			
△一般风险准备	26,423,500.07	21,031,591.42	六、(四十)
未分配利润	3,245,132,327.39	3,239,740,418.74	
归属于母公司所有者权益合计	7,082,362.79	7,717,343.41	
少数股东权益	3,252,214,690.18	3,247,457,762.15	
所有者权益合计	3,626,367,240.68	3,569,251,223.98	
负债及所有者权益合计			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

张强



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

金额单位：元

编制单位：科大国盾量子股份有限公司

2025年度

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	310,457,069.28	253,368,922.89	
其中：营业收入	310,457,069.28	253,368,922.89	六、(四十一)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	370,300,578.87	311,923,118.95	
其中：营业成本	150,766,587.62	112,530,494.01	六、(四十一)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,341,228.12	2,851,007.66	六、(四十二)
销售费用	30,870,742.51	32,724,916.62	六、(四十三)
管理费用	88,990,565.00	90,014,118.67	六、(四十四)
研发费用	118,714,157.44	83,493,538.40	六、(四十五)
财务费用	-21,382,701.82	-9,690,956.41	六、(四十六)
其中：利息费用	273,280.09	139,199.69	六、(四十六)
利息收入	21,693,613.16	9,857,200.96	六、(四十六)
加：其他收益	43,130,572.49	30,402,987.66	六、(四十七)
投资收益（损失以“-”号填列）	19,588,858.93	-603,839.27	六、(四十八)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,576,932.22	-6,629,283.41	六、(四十八)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,562,499.99	2,814,800.00	六、(四十九)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,354,639.04	-5,097,228.15	六、(五十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,021,892.26	-1,184,317.47	六、(五十一)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	176,639.32	108,652.48	六、(五十二)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,947,807.92	-32,113,140.81	
加：营业外收入	291,718.37	76,054.54	六、(五十三)
减：营业外支出	13,133.98	247,418.94	六、(五十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,226,392.31	-32,284,505.21	
减：所得税费用	-202,166.97	687,416.74	六、(五十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,428,559.28	-32,971,921.95	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,428,559.28	-32,971,921.95	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	5,391,908.65	-31,841,414.28	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	36,650.63	-1,130,507.67	
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,017,132.58	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,017,132.58	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,017,132.58	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	5,428,559.28	-34,989,054.53	
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,391,908.65	-33,858,546.86	
归属于少数股东的综合收益总额	36,650.63	-1,130,507.67	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.05	-0.40	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.05	-0.40	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

张强



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

金额单位：元

编制单位：科大国盾量子技术股份有限公司

2025年度

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	351,886,747.96	323,548,030.12	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,950,522.81	1,357,027.86	
收到其他与经营活动有关的现金	72,619,102.64	37,759,228.96	六、(五十七)
经营活动现金流入小计	427,456,373.41	362,664,286.94	
购买商品、接受劳务支付的现金	231,201,622.51	147,475,081.18	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	146,446,592.72	133,655,804.46	
支付的各项税费	7,514,837.32	4,023,741.64	
支付其他与经营活动有关的现金	53,188,829.19	44,810,146.69	六、(五十七)
经营活动现金流出小计	438,351,881.74	329,964,773.97	
经营活动产生的现金流量净额	-10,895,508.33	32,699,512.97	六、(五十八)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,861,000,000.00	1,070,265,863.00	
取得投资收益收到的现金	16,304,451.72	8,753,207.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	177,236.91	181,339.83	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,877,481,688.63	1,079,200,410.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,310,464.68	86,094,133.75	
投资支付的现金	4,530,000,000.00	967,050,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	5,661,989.89	7,753,419.40	六、(五十七)
投资活动现金流出小计	4,642,972,454.57	1,060,897,553.15	
投资活动产生的现金流量净额	-1,765,490,765.94	18,302,857.33	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,400,000.00	1,762,623,276.65	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	2,400,000.00	1,762,623,276.65	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,525,079.96	3,090,479.24	六、(五十七)
筹资活动现金流出小计	1,525,079.96	3,090,479.24	
筹资活动产生的现金流量净额	874,920.04	1,759,532,797.41	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,775,511,354.23	1,810,535,167.71	六、(五十八)
加：期初现金及现金等价物的余额	2,274,166,422.94	463,631,255.23	六、(五十八)
六、期末现金及现金等价物余额	498,655,068.71	2,274,166,422.94	六、(五十八)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

张之强



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2025年度 本期金额

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他权益工具												
			优先股	永续债											
一、上年年末余额	102,861,001.00				3,097,394,649.34		-3,144,495.10		21,597,672.08		21,031,591.42		3,239,740,418.74	7,717,343.41	3,247,457,762.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	102,861,001.00				3,097,394,649.34		-3,144,495.10		21,597,672.08		21,031,591.42		3,239,740,418.74	7,717,343.41	3,247,457,762.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	102,861,001.00				3,097,394,649.34		-3,144,495.10		21,597,672.08		26,423,500.07		3,245,132,327.39	7,082,362.79	3,252,214,690.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

编制单位：科大讯飞股份有限公司 2025年度 上期金额

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积			未分配利润	其他	小计
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	其他							
一、上年年末余额	80,220,920.00				1,351,036,844.69			-1,127,362.52		21,597,672.08	52,807,142.70		1,504,535,216.95	8,847,851.08	1,513,383,068.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	80,220,920.00				1,351,036,844.69			-1,127,362.52		21,597,672.08	52,807,142.70		1,504,535,216.95	8,847,851.08	1,513,383,068.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,640,081.00				1,746,357,804.65			-2,017,132.58			-31,775,551.28		1,735,205,201.79	-1,130,507.67	1,734,074,694.12
（一）综合收益总额								-2,017,132.58			-31,841,414.28		1,768,997,885.65	-1,130,507.67	1,768,997,885.65
（二）所有者投入和减少资本	22,640,081.00				1,746,357,804.65								1,768,997,885.65		1,768,997,885.65
1.所有者投入的普通股	22,640,081.00				1,738,394,623.35								1,761,034,704.35		1,761,034,704.35
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					7,963,181.30								7,963,181.30		7,963,181.30
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	102,861,001.00				3,097,394,649.34			-3,144,495.10		21,597,672.08	21,031,591.42		3,239,740,418.74	7,717,343.41	3,247,457,762.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

2025年12月31日

金额单位：元

编制单位：科大量子技术股份有限公司	2025年12月31日		2024年12月31日	附注编号
项 目				
流动资产				
货币资金	1,314,482,287.33		2,194,610,306.54	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	1,101,562,499.99		362,814,800.00	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	240,804,345.14		170,485,185.46	十九、（一）
应收款项融资				
预付款项	15,317,872.84		9,741,638.23	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	46,834,511.05		11,942,296.10	十九、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	133,253,655.46		128,974,784.91	
其中：数据资源				
合同资产	953,342.04		2,660,766.71	
持有待售资产	8,511,164.00		24,764,958.31	
一年内到期的非流动资产	3,313,691.56		2,597,537.82	
其他流动资产	2,865,033,369.41		2,908,592,274.08	
流动资产合计				
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资	3,690,413.89		229,086.61	
长期应收款	191,969,035.52		189,642,326.32	十九、（三）
长期股权投资	9,796,638.07		9,796,638.07	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	17,135,393.80		19,445,660.27	
投资性房地产	111,866,412.57		111,548,447.63	
固定资产	136,077,747.87		67,586,330.62	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	142,115,934.40		124,663,783.37	
无形资产				
其中：数据资源				
开发支出			25,058,787.88	
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	9,384,200.00		9,384,200.00	
递延所得税资产	23,355,540.12		11,637,995.99	
其他非流动资产	645,391,316.24		568,993,256.76	
非流动资产合计				
资产总计	3,510,424,685.65		3,477,585,530.84	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表 (续)

2025年12月31日

金额单位: 元

编制单位: 大国盾量子技术股份有限公司

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	157,325,876.84	122,016,877.70	
应付账款	11,776.70	237,994.87	
预收款项	12,622,215.82	18,704,120.93	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款	11,625,903.86	12,241,863.43	
应付职工薪酬	5,862,384.72	9,135,004.95	
应交税费	12,767,006.38	15,994,330.29	
其他应付款			
其中: 应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,108,650.41	
其他流动负债			
流动负债合计	200,215,164.32	180,438,842.58	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	5,166,926.07	4,385,849.58	
预计负债	83,501,592.13	59,406,342.84	
递延收益	234,375.00	422,220.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	88,902,893.20	64,214,412.42	
负债合计	289,118,057.52	244,653,255.00	
所有者权益			
股本	102,861,001.00	102,861,001.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	3,098,012,513.89	3,098,012,513.89	
减: 库存股	-3,144,495.10	-3,144,495.10	
其他综合收益			
专项储备	21,597,672.08	21,597,672.08	
盈余公积			
△一般风险准备	1,979,936.26	13,605,583.97	
未分配利润	3,221,306,628.13	3,232,932,275.84	
所有者权益合计	3,510,424,685.65	3,477,585,530.84	
负债及所有者权益合计	3,510,424,685.65	3,477,585,530.84	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

张强
印文
3401310595537

主管会计工作负责人:

谭琪印

会计机构负责人:

张小道印



利润表

2025年度

金额单位：元

编制单位：科大量子技术股份有限公司

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	234,771,134.18	233,639,995.46	十九、（四）
其中：营业收入	234,771,134.18	233,639,995.46	
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	266,050,520.75	244,893,940.19	十九、（四）
其中：营业成本	130,968,714.99	113,671,424.41	
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,488,470.57	1,831,920.56	
销售费用	14,499,735.87	16,332,308.13	
管理费用	56,373,698.71	54,459,644.98	
研发费用	84,508,284.71	67,798,837.96	
财务费用	-21,788,384.10	-9,200,195.85	
其中：利息费用	282,000.00	325,666.67	
利息收入	22,090,926.23	9,540,163.98	
加：其他收益	32,300,130.95	15,799,858.36	
投资收益（损失以“-”号填列）	17,482,395.00	-12,552,381.51	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,576,932.22	-6,629,283.41	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,562,499.99	2,814,800.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,415,043.24	-14,554,734.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-571,844.25	-13,467,919.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57,387.27	-279.85	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,863,860.85	-33,214,601.28	
加：营业外收入	41,902.22	63,517.90	
减：营业外支出	13,000.00	182,830.75	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,834,958.63	-33,333,914.13	
减：所得税费用	-187,845.00	562,241.82	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,647,113.63	-33,896,155.95	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,647,113.63	-33,896,155.95	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-2,017,132.58	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,017,132.58	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,017,132.58	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	-7,647,113.63	-35,913,288.53	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

金额单位：元

编制单位：科大国盾量子技术股份有限公司

2025年度

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	173,058,225.03	214,082,202.15	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,598,317.98	327,242.43	
收到其他与经营活动有关的现金	70,292,891.38	33,438,326.15	
经营活动现金流入小计	245,949,434.39	247,847,770.73	
购买商品、接受劳务支付的现金	136,917,306.69	110,293,434.51	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	91,118,907.85	83,247,540.62	
支付的各项税费	5,809,720.83	1,741,844.74	
支付其他与经营活动有关的现金	35,119,663.91	30,241,005.86	
经营活动现金流出小计	268,965,599.28	225,523,825.73	
经营活动产生的现金流量净额	-23,016,164.89	22,323,945.00	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,860,000,000.00	1,070,265,863.00	
取得投资收益收到的现金	16,304,451.72	8,753,207.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	97,236.91	1,769.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		230,777.78	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,876,401,688.63	1,079,251,618.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,981,709.62	76,531,967.12	
投资支付的现金	4,531,000,000.00	967,050,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	33,000,000.00	26,600,000.00	
投资活动现金流出小计	4,664,981,709.62	1,070,181,967.12	
投资活动产生的现金流量净额	-1,788,580,020.99	9,069,651.22	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,762,623,276.65	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,230,777.78	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,782,854,054.43	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,820,000.00	4,588,572.30	
筹资活动现金流出小计	2,820,000.00	4,588,572.30	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,820,000.00	1,778,265,482.13	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,814,416,185.88	1,809,659,078.35	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,193,708,750.98	384,049,672.63	
六、期末现金及现金等价物余额	379,292,565.10	2,193,708,750.98	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：元

2025年度

编制单位：科大讯飞量子技术股份有限公司	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	102,861,001.00				3,098,012,513.89			-3,144,495.10	21,597,672.08		13,605,583.97	3,232,932,275.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	102,861,001.00				3,098,012,513.89			-3,144,495.10	21,597,672.08		13,605,583.97	3,232,932,275.84
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	102,861,001.00				3,098,012,513.89			-3,144,495.10	21,597,672.08		1,979,534.08	3,221,306,628.13

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2025年度
上期金额

编制单位：科大讯飞量子技术股份有限公司	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	80,220,920.00				1,351,654,709.24		-1,127,362.52		21,597,672.08		47,435,876.92	1,499,781,815.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,220,920.00				1,351,654,709.24		-1,127,362.52		21,597,672.08		47,435,876.92	1,499,781,815.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,640,081.00				1,746,357,804.65		-2,017,132.58				-33,830,292.95	1,733,150,460.12
（一）综合收益总额							-2,017,132.58				-33,830,292.95	
（二）所有者投入和减少资本	22,640,081.00				1,746,357,804.65							1,768,997,885.65
1.所有者投入的普通股	22,640,081.00				1,738,394,823.35							1,761,034,704.35
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					7,963,181.30							7,963,181.30
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	102,861,001.00				3,098,012,513.89		-3,144,495.10		21,597,672.08		13,605,583.97	3,232,932,275.84



法定代表人：

张

主管会计工作负责人：

谭

会计机构负责人：

张

科大国盾量子技术股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

科大国盾量子技术股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“国盾量子”），成立于 2009 年 5 月 27 日，组织形式为其他股份有限公司(上市)，登记机关为合肥市高新区市场监督管理局，统一社会信用代码为 9134010068976734XU，法定代表人：张文强，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 102,861,001.00 元。

注册及总部地址：合肥市高新区华佗巷 777 号科大国盾量子科技园。

2. 公司实际从事的主要经营活动

公司主要的经营活动为：量子通信、量子计算、量子测量及通用量子技术开发、应用、咨询、系统集成服务及相关设备、软件生产、销售、服务。

3. 母公司以及最终控制方的名称

本公司的母公司为中电信量子信息科技集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 3 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	400.00 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	400.00 万元
合同资产账面价值发生重大变动	400.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	400.00 万元
账龄超过一年的重要合同负债	400.00 万元
合同负债账面价值发生重大变动	400.00 万元
重要的或有事项	500.00 万元
重要在建工程	预算金额大于 1000.00 万元
重要投资活动	单项现金流量金额超过资产总额 0.5%且金额大于 1000.00 万元
重要的非全资子公司	子公司营业收入或净利润占集团营业收入或净利润的 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 5%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计算预期信用损失。本公司对商业承兑汇票预期信用损失的计算参照应收账款、其他应收款执行。

B、应收账款、其他应收款、合同资产确定组合的依据如下：

本公司以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款、其他应收款、合同资产计算预期信用损失。确定组合的依据为账龄组合。计量预计信用损失的方法为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、其他应收款、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

D、预付账款、应收股利、应收利息：

本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险口的各种类型，通过违约风险口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，一般按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）

3. 合同资产及合同负债列报

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分(或非流动资产)划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺,是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值),原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30-50	5.00	1.90-3.17
机器及专用设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	直线法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件及其他，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	50年
专利技术和非专利技术	5-10年
软件及其他	5-10年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧费用、外协及测试加工服务费、设备费、交通差旅费、其他费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(二十) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同负债列报详见附注三、（十三）。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

（1）职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）职工福利费

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

（3）医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入、当期损益或相关资产成本。

（4）短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(5) 短期利润分享计划利润

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

2. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4. 设定受益计划

(1) 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

(2) 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

(3) 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本，过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

(4) 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

①精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

②计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

③资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

(1) 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

公司制定了售后服务费计提方法：公司在每个资产负债表日，对处于质保期内的项目，参考历史期间实际发生的售后服务费支出占相应期间销售金额的比率计提售后服务费。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十六) 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司商品销售业务具体收入确认方法如下：对于只需交付设备无调试义务的销售业务，于产品发货并取得客户验收后确认收入；对于需要安装调试的销售业务，在安装完成并取得客户验收后确认收入；对于整体交付的系统集成业务，在整体完工并取得客户对项目整体验收后确认收入；对于合同约定分期收款的上述业务，按照应收的合同或协议价款的未来现金流量现值确定具体收入金额。

公司技术服务业务具体收入确认方法如下：对于约定按服务期间或服务次数确认服务金额的业务，根据合同额和已提供服务期间占合同约定服务期间的比例或已提供服务次数占合同约定服务总次数的比例确认收入；对于约定需达到特定要求且未明确约定分次、分期确认服务费的的技术服务业务，于完成技术服务要求并取得客户验收时确认收入。

量子保密通信设备、网络平台租赁业务具体收入确认方法：对于设备租赁以及公司自建保密通信网络平台并对外租赁业务，公司按照合同约定在租赁期间内分期确认租赁费收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

7. 已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1. 作为承租方判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 租赁变更的会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

①本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4. 售后租回

本公司按照附注三、（二十六）的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、（十一）对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（2）本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、（十一）对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

（三十一）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13.00%、6.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率
科大国盾量子技术股份有限公司	15.00%
山东量子科学技术研究院有限公司	15.00%
上海国盾量子信息技术有限公司	15.00%
新疆国盾量子信息技术有限公司	15.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 2023年11月24日，根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省2023年第一批高新技术企业认定名单的通知》规定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202334006315，有效期3年。本公司自2023年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15.00%的所得税税率优惠。

2. 2025年12月8日，根据山东省科技厅、山东省工业和信息化厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发的《关于公布山东省2025年度高新技术企业名单的通知》规定，本公司之子公司山东量子科学技术研究院有限公司（以下简称“山东量科”）被认定为高新技术企业，证书编号GR202537001966，有效期3年，子公司山东量科自2025年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15.00%的所得税税率优惠。

3. 2020年4月23日，财政部、税务总局、国家发展改革委发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税。本公司之子公司新疆国盾量子信息技术有限公司（以下简称“新疆国盾”）从事业务属于上述鼓励产业，持续享受15.00%的企业所得税税率的政策。

4. 2024年10月12日，根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合[2021]21号）的有关规定，本公司之子公司上海国盾量子信息技术有限公司（以下简称“上海国盾”）被认定为高新技术企业，证书编号GR202431001626，有效期三年。上海国盾自2024年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15.00%的所得税税率优惠。

5. 根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司及子公司自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策（该政策自2011年1月1日起执行）。

(三) 其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本期本公司无重要会计政策的变更。

2. 会计估计的变更

本期本公司无重要会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

本期本公司无前期会计差错更正。

4. 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,744.30	3,879.20
银行存款	1,432,483,336.71	2,274,156,374.82
其他货币资金	1,359,709.93	934,354.62
<u>合计</u>	<u>1,433,844,790.94</u>	<u>2,275,094,608.64</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 0.00 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,101,562,499.99	362,814,800.00	-
其中：银行结构性存款	1,101,562,499.99	110,712,334.73	-
券商收益凭证		252,102,465.27	
<u>合计</u>	<u>1,101,562,499.99</u>	<u>362,814,800.00</u>	--

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	673,400.00	
<u>合计</u>	<u>673,400.00</u>	

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	673,400.00	100.00		673,400.00
组合 1: 银行承兑汇票	673,400.00	100.00		673,400.00
<u>合计</u>	<u>673,400.00</u>	<u>100.00</u>		<u>673,400.00</u>

接上表:

类别	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1: 银行承兑汇票				
<u>合计</u>				

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
组合 1 银行承兑汇票	673,400.00		
<u>合计</u>	<u>673,400.00</u>		

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	133,031,330.24	103,908,869.18
1-2年(含2年)	18,857,787.29	3,748,531.50
2-3年(含3年)	3,817,342.50	26,931,837.86
3-4年(含4年)	9,714,083.77	15,249,090.43
4-5年(含5年)	9,893,498.34	11,857,770.98
5年以上	39,689,267.28	38,519,658.09
<u>合计</u>	<u>215,003,309.42</u>	<u>200,215,758.04</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	16,261,530.00	7.56	16,261,530.00	100.00
按组合计提坏账准备	<u>198,741,779.42</u>	<u>92.44</u>	<u>45,882,125.82</u>	<u>23.09</u>
组合1: 账龄分析 组合	198,741,779.42	92.44	45,882,125.82	23.09
<u>合计</u>	<u>215,003,309.42</u>	<u>100.00</u>	<u>62,143,655.82</u>	<u>152,859,653.60</u>

接上表:

类别	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	19,918,064.40	9.95	19,918,064.40	100.00
按组合计提坏账准备	<u>180,297,693.64</u>	<u>90.05</u>	<u>50,931,520.65</u>	<u>28.25</u>
组合1: 账龄分析	180,297,693.64	90.05	50,931,520.65	28.25

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
组合					
合计	200,215,758.04	100.00	70,849,585.05		129,366,172.99

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西国光科华信息科技有限公司	9,877,424.00	9,877,424.00	100.00	预计无法收回
北京中创为南京量子通信技术有限公司	5,292,106.00	5,292,106.00	100.00	预计无法收回
安徽安讯宝科技有限公司	1,092,000.00	1,092,000.00	100.00	预计无法收回
合计	16,261,530.00	16,261,530.00		——

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	133,031,330.24	6,651,566.51	5.00
1-2年(含2年)	18,857,787.29	1,885,778.73	10.00
2-3年(含3年)	3,817,342.50	1,145,202.75	30.00
3-4年(含4年)	9,714,083.77	4,857,041.89	50.00
4-5年(含5年)	9,893,498.34	7,914,798.66	80.00
5年以上	23,427,737.28	23,427,737.28	100.00
合计	198,741,779.42	45,882,125.82	23.09

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	70,849,585.05	-1,393,387.57			62,143,655.82
坏账准备				-7,312,541.66	62,143,655.82
合计	70,849,585.05	-1,393,387.57		-7,312,541.66	62,143,655.82

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
				(%)	
客户 A	31,113,668.98	494,600.00	31,608,268.98	14.52	1,580,413.45
客户 B	26,905,672.47		26,905,672.47	12.36	16,732,106.37
客户 C	24,951,704.88		24,951,704.88	11.46	1,247,585.24
客户 D	19,213,067.20	33,000.00	19,246,067.20	8.84	987,053.36
客户 E	11,282,295.70	148,712.00	11,431,007.70	5.25	847,638.36
合计	113,466,409.23	676,312.00	114,142,721.23	52.43	21,394,796.78

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	2,746,533.24	221,531.85	2,525,001.39	4,785,951.40	768,198.49	4,017,752.91
合计	2,746,533.24	221,531.85	2,525,001.39	4,785,951.40	768,198.49	4,017,752.91

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>2,746,533.24</u>	<u>100.00</u>	<u>221,531.85</u>	<u>8.07</u>	<u>2,525,001.39</u>
组合 1: 账龄分析组合	2,746,533.24	100.00	221,531.85	8.07	2,525,001.39
合计	2,746,533.24	100.00	221,531.85		2,525,001.39

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,785,951.40	100.00	768,198.49	16.05	4,017,752.91
组合 1：账龄分析	4,785,951.40	100.00	768,198.49	16.05	4,017,752.91
组合					
合计	<u>4,785,951.40</u>	<u>100.00</u>	<u>768,198.49</u>		<u>4,017,752.91</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内(含1年)	2,404,997.74	120,249.90	5.00
1-2年(含2年)	88,393.50	8,839.35	10.00
2-3年(含3年)	220,142.00	66,042.60	30.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)	33,000.00	26,400.00	80.00
5年以上			
合计	<u>2,746,533.24</u>	<u>221,531.85</u>	

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期变动金额			期末余额	原因
			本期收回 或转回	本期转 销/核销	其他变动		
合同资产							
减值准备	768,198.49	-546,666.64				221,531.85	
合计	<u>768,198.49</u>	<u>-546,666.64</u>				221,531.85	--

4. 本期实际核销的合同资产情况

无。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,004,741.75	84.16	13,762,750.13	95.54
1-2 年 (含 2 年)	2,573,418.49	14.43	452,327.98	3.14
2-3 年 (含 3 年)	127,718.78	0.72	190,078.22	1.32
3 年以上	122,330.06	0.69		
合计	<u>17,828,209.08</u>	<u>100.00</u>	<u>14,405,156.33</u>	<u>100.00</u>

本公司期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商 A	3,507,000.00	19.67
供应商 B	2,254,200.00	12.64
供应商 C	1,256,744.34	7.05
供应商 D	998,328.32	5.60
供应商 E	700,000.00	3.93
合计	<u>8,716,272.66</u>	<u>48.89</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,978,946.79	5,985,041.50
合计	<u>10,978,946.79</u>	<u>5,985,041.50</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	8,008,059.52	5,453,166.04
1-2年(含2年)	3,124,996.61	729,650.00
2-3年(含3年)	727,650.00	27,768.37
3-4年(含4年)	22,593.37	190,708.07
4-5年(含5年)	190,708.07	165,284.35
5年以上	189,124.35	252,240.00
合计	<u>12,263,131.92</u>	<u>6,818,816.83</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	10,203,500.86	3,521,784.53
待退购房款	1,839,407.29	3,049,500.29
备用金及其他	220,223.77	247,532.01
合计	<u>12,263,131.92</u>	<u>6,818,816.83</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>12,263,131.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,284,185.13</u>	<u>10.47</u>	<u>10,978,946.79</u>
组合1: 账龄分析组合	12,263,131.92	100.00	1,284,185.13	10.47	10,978,946.79
合计	<u>12,263,131.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,284,185.13</u>		<u>10,978,946.79</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>6,818,816.83</u>	<u>100.00</u>	<u>833,775.33</u>	<u>12.23</u>	<u>5,985,041.50</u>
组合1: 账龄分析组合	6,818,816.83	100.00	833,775.33	12.23	5,985,041.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	6,818,816.83	100.00	833,775.33		5,985,041.50

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,008,059.52	400,402.98	5.00
1-2年(含2年)	3,124,996.61	312,499.66	10.00
2-3年(含3年)	727,650.00	218,295.00	30.00
3-4年(含4年)	22,593.37	11,296.68	50.00
4-5年(含5年)	190,708.07	152,566.46	80.00
5年以上	189,124.35	189,124.35	100.00
合计	12,263,131.92	1,284,185.13	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	833,775.33			833,775.33
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	709,094.88			709,094.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-258,685.08			-258,685.08
2025年12月31日余额	1,284,185.13			1,284,185.13

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款	833,775.33	709,094.88		-258,685.08	1,284,185.13
项坏账准备					
合计	833,775.33	709,094.88		-258,685.08	1,284,185.13

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
其他应收款 A	3,564,529.27	29.07	押金、保证金	1 年以内	178,226.46
其他应收款 B	3,240,000.00	26.42	押金、保证金	1 年以内	162,000.00
其他应收款 C	1,839,407.29	15.00	待退购房款	1-2 年	183,940.73
其他应收款 D	902,056.00	7.36	押金、保证金	1-2 年	90,205.60
其他应收款 E	777,000.00	6.34	押金、保证金	1 年以内	38,850.00
合计	10,322,992.56	84.18	--	--	653,222.79

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	
		存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	62,370,221.15	1,463,128.91	60,907,092.24
发出商品	36,891,800.51		36,891,800.51
库存商品	76,922,448.48	3,968,260.54	72,954,187.94
半成品	12,258,203.48	949,206.93	11,308,996.55
在产品	100,686,469.75	1,209,913.22	99,476,556.53
周转材料	362,402.73	12,630.00	349,772.73
合计	289,491,546.10	7,603,139.60	281,888,406.50

接上表：

项目	账面余额	期初余额		账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备		
原材料	52,576,502.10	812,786.11		51,763,715.99
发出商品	46,207,537.00			46,207,537.00
库存商品	57,209,899.95	3,881,153.74		53,328,746.21
半成品	27,033,506.30	786,664.23		26,246,842.07
在产品	38,422,784.36	1,557,083.71		36,865,700.65
周转材料	385,525.13			385,525.13
合计	221,835,754.84	7,037,687.79		214,798,067.05

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	812,786.11	675,789.03		25,446.23		1,463,128.91
发出商品						
库存商品	3,881,153.74	141,706.72			54,599.92	3,968,260.54
半成品	786,664.23	162,542.70				949,206.93
在产品	1,557,083.71			347,170.49		1,209,913.22
周转材料		12,990.00		360.00		12,630.00
合计	7,037,687.79	993,028.45		372,976.72	54,599.92	7,603,139.60

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

期末存货余额无借款费用资本化金额

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	10,850,106.97	25,933,458.31
合计	10,850,106.97	25,933,458.31

1. 一年内到期的长期应收款

(1) 一年内到期的长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	11,419,120.00	569,013.03	10,850,106.97	27,298,377.17	1,364,918.86	25,933,458.31
合计	11,419,120.00	569,013.03	10,850,106.97	27,298,377.17	1,364,918.86	25,933,458.31

一年内到期的长期应收款减值准备本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的长期应收款减值准备	1,364,918.86	-795,905.83		569,013.03
合计	1,364,918.86	-795,905.83		569,013.03

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及认证进项税额	18,344,253.76	14,954,902.39
合计	18,344,253.76	14,954,902.39

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	4,283,383.35	216,112.24	4,067,271.11	4.2%-4.65%
合计	4,283,383.35	216,112.24	4,067,271.11	

接上表:

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	1,811,055.19	90,552.76	1,720,502.43	4.2%-4.65%
合计	1,811,055.19	90,552.76	1,720,502.43	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,283,383.35	100.00	216,112.24	5.05	4,067,271.11
合计	4,283,383.35	100.00	216,112.24		4,067,271.11

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,811,055.19	100.00	90,552.76	5.00	1,720,502.43
合计	1,811,055.19	100.00	90,552.76		1,720,502.43

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
长期应收款	90,552.76	125,559.48			216,112.24
坏账准备					
合计	90,552.76	125,559.48			216,112.24

4. 本期实际核销的长期应收款情况

无。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额 (账面价值)	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
南京易科腾信息技术有限公司			
(以下简称“南京易科腾”)			

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
安徽中科锩铯量子工业互联网有限公司（以下简称“中科锩铯”）	1,046,388.07		
中电信量子科技有限公司（以下简称“中电信量子科技”）	697,748.67		
浙江国盾量子电力科技有限公司（以下简称“浙江国盾量子”）	17,056,290.83		
西太深海量子科技（重庆）有限公司（以下简称“西太深海量子”）	243,134.98		
弦海（上海）量子科技有限公司（以下简称“弦海量子”）	5,298,536.40		
长江量子（武汉）科技有限公司（以下简称“长江量子”）	642,603.95		
安徽冠盾科技有限公司（以下简称“冠盾科技”）	922,406.44		
曲阜（武汉）科技有限公司（以下简称“曲阜科技”）	215,053.37		
安徽国盾量子云数据技术有限公司（以下简称“安徽量子云”）		6,342,559.33	
合肥国盾量子科技有限公司（以下简称“合肥国盾”）			
小计	26,122,162.71	6,342,559.33	
合计	26,122,162.71	6,342,559.33	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、合营企业				
二、联营企业				
南京易科腾信息技术有限公司（以下简称“南京易科腾”）				
安徽中科锩铯量子工业互联网有限公司（以下简称“中科锩铯”）	-867,292.15			

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
中电信量子科技有限公司（以下简称“中电信量子科技”）	7,284,970.42			
浙江国盾量子电力科技有限公司（以下简称“浙江国盾量子”）	578,035.13			
西太深海量子科技（重庆）有限公司（以下简称“西太深海量子”）	-172,178.80			
弦海（上海）量子科技有限公司（以下简称“弦海量子”）	-25,952.71			
长江量子（武汉）科技有限公司（以下简称“长江量子”）	-102,775.01			
安徽冠盾科技有限公司（以下简称“冠盾科技”）	-43,016.47			
曲阜（武汉）科技有限公司（以下简称“曲阜科技”）	-215,053.37			
安徽国盾量子云数据技术有限公司（以下简称“安徽量子云”）	140,195.18			
合肥国盾量子科技有限公司（以下简称“合肥国盾”）				
小计	<u>6,576,932.22</u>			
合计	<u>6,576,932.22</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
二、联营企业				
南京易科腾信息技术有限公司（以下简称“南京易科腾”）				
安徽中科锃镱量子工业互联网有限公司（以下简称“中科锃镱”）			179,095.92	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
中电信量子科技有限公司（以下简称“中电信量子科技”）		-2,568,423.84	5,414,295.25	
浙江国盾量子电力科技有限公司（以下简称“浙江国盾量子”）		2,191,833.92	19,826,159.88	
西太深海量子科技（重庆）有限公司（以下简称“西太深海量子”）			70,956.18	
弦海（上海）量子科技有限公司（以下简称“弦海量子”）			5,272,583.69	
长江量子（武汉）科技有限公司（以下简称“长江量子”）			539,828.94	
安徽冠盾科技有限公司（以下简称“冠盾科技”）			879,389.97	
曲阜（武汉）科技有限公司（以下简称“曲阜科技”）				
安徽国盾量子云数据技术有限公司（以下简称“安徽量子云”）		-3,978,534.08	2,504,220.43	
合肥国盾量子科技有限公司（以下简称“合肥国盾”）				
<u>小计</u>		<u>-4,355,124.00</u>	<u>34,686,530.26</u>	
<u>合计</u>		<u>-4,355,124.00</u>	<u>34,686,530.26</u>	

注 1：中电信量子科技有限公司、浙江国盾量子电力科技有限公司其他变动系本期新增归属于本公司的未实现损益影响所致。

注 2：安徽量子云其他变动系其少数股东对其增资导致公司持股比例被动稀释，公司对其不再拥有控制权，公司根据新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算的累计影响。

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
神州国信（北京）量子科技有限公司	294,000.00					
安徽华典大数据科技有限公司	3,000,000.00					
安徽云玺量子科技有限公司	3,214,239.54					
科大硅谷服务平台（安徽）有限公司	1,724,426.86					
武汉国科量子通信网络有限公司	1,563,971.67					
<u>合计</u>	<u>9,796,638.07</u>					

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
神州国信（北京）量子科技有限公司	294,000.00				不以出售为唯一目的
安徽华典大数据科技有限公司	3,000,000.00				不以出售为唯一目的
安徽云玺量子科技有限公司	3,214,239.54		214,239.54		不以出售为唯一目的
科大硅谷服务平台（安徽）有限公司	1,724,426.86			2,275,573.14	不以出售为唯一目的
武汉国科量子通信网络有限公司	1,563,971.67			1,083,161.50	不以出售为唯一目的
<u>合计</u>	<u>9,796,638.07</u>		<u>214,239.54</u>	<u>3,358,734.64</u>	--

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	47,050,919.35			47,050,919.35
2. 本期增加金额	577,939.30			577,939.30
(1) 外购	577,939.30			577,939.30
3. 本期减少金额	1,630,365.71			1,630,365.71
(1) 其他转出	1,630,365.71			1,630,365.71
4. 期末余额	45,998,492.94			45,998,492.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,052,344.49			4,052,344.49
2. 本期增加金额	1,358,471.28			1,358,471.28
(1) 计提或摊销	1,358,471.28			1,358,471.28
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,410,815.77			5,410,815.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	40,587,677.17			40,587,677.17
2. 期初账面价值	42,998,574.86			42,998,574.86

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

(十五) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	174,325,452.42	177,487,743.96

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	<u>174,325,452.42</u>	<u>177,487,743.96</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器及专用设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>115,795,486.73</u>	<u>142,379,342.50</u>	<u>87,485,496.10</u>	<u>4,773,350.38</u>	<u>8,246,683.93</u>	<u>358,680,359.64</u>
2. 本期增加金额	<u>2,126,956.41</u>	<u>2,599,922.44</u>	<u>18,516,164.70</u>	<u>994,035.41</u>	<u>499,032.60</u>	<u>24,736,111.56</u>
(1) 购置	2,126,956.41	2,599,922.44	18,516,164.70	994,035.41	499,032.60	24,736,111.56
3. 本期减少金额	<u>3,649,743.15</u>	<u>5,938,496.95</u>	<u>337,066.29</u>	<u>773,231.37</u>	<u>450,411.03</u>	<u>11,148,948.79</u>
(1) 处置或报废			14,408.38	541,829.02	22,892.87	579,130.27
(2) 其他变动	3,649,743.15	5,938,496.95	322,657.91	231,402.35	427,518.16	10,569,818.52
4. 期末余额	<u>114,272,699.99</u>	<u>139,040,767.99</u>	<u>105,664,594.51</u>	<u>4,994,154.42</u>	<u>8,295,305.50</u>	<u>372,267,522.41</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	<u>10,741,815.17</u>	<u>98,769,444.81</u>	<u>61,156,540.33</u>	<u>3,891,693.97</u>	<u>6,633,121.40</u>	<u>181,192,615.68</u>
2. 本期增加金额	<u>3,784,322.70</u>	<u>12,019,486.62</u>	<u>7,119,673.07</u>	<u>340,985.45</u>	<u>472,413.42</u>	<u>23,736,881.26</u>
(1) 计提	3,784,322.70	12,019,486.62	7,119,673.07	340,985.45	472,413.42	23,736,881.26
3. 本期减少金额		<u>5,667,454.18</u>	<u>225,824.31</u>	<u>734,569.80</u>	<u>359,578.66</u>	<u>6,987,426.95</u>
(1) 处置或报废			9,697.70	514,737.57	11,367.85	535,803.12
(2) 其他变动		5,667,454.18	216,126.61	219,832.23	348,210.81	6,451,623.83
4. 期末余额	<u>14,526,137.87</u>	<u>105,121,477.25</u>	<u>68,050,389.09</u>	<u>3,498,109.62</u>	<u>6,745,956.16</u>	<u>197,942,069.99</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器及专用设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	99,746,562.12	33,919,290.74	37,614,205.42	1,496,044.80	1,549,349.34	174,325,452.42
2. 期初账面价值	105,053,671.56	43,609,897.69	26,328,955.77	881,656.41	1,613,562.53	177,487,743.96

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产的减值测试情况

报告期末，公司固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

4. 固定资产清理

无。

(十六) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	136,077,747.87	67,586,330.62
合计	136,077,747.87	67,586,330.62

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
量子科技园二期	135,530,029.05		135,530,029.05
其他项目	547,718.82		547,718.82
合计	136,077,747.87		136,077,747.87

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
量子科技园二期	61,119,243.56		61,119,243.56
其他项目	6,467,087.06		6,467,087.06
<u>合计</u>	<u>67,586,330.62</u>		<u>67,586,330.62</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额
量子科技园二期	247,000,000.00	61,119,243.56	74,410,785.49			135,530,029.05
<u>合计</u>	<u>247,000,000.00</u>	<u>61,119,243.56</u>	<u>74,410,785.49</u>			<u>135,530,029.05</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
量子科技园二期	54.87	70.00				自筹
<u>合计</u>		--			--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期无在建工程减值准备情况。

3. 工程物资

无。

(十七) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,176,331.56		11,176,331.56
2. 本期增加金额	1,029,106.03		1,029,106.03
3. 本期减少金额	4,069,085.57		4,069,085.57
4. 期末余额	8,136,352.02		8,136,352.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,507,728.72		3,507,728.72
2. 本期增加金额	1,990,403.58		1,990,403.58
(1) 计提	1,990,403.58		1,990,403.58
3. 本期减少金额	3,295,264.57		3,295,264.57
(1) 处置	3,295,264.57		3,295,264.57
4. 期末余额	2,202,867.73		2,202,867.73
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,933,484.29		5,933,484.29
2. 期初账面价值	7,668,602.84		7,668,602.84

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,766,199.05	318,132,891.57	6,000,000.00	32,276,754.20	369,175,844.82
2. 本期增加金额		29,597,070.53		9,636,106.69	39,233,177.22
(1) 购置				9,636,106.69	9,636,106.69
(2) 内部研发		29,597,070.53			29,597,070.53
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	12,766,199.05	347,729,962.10	6,000,000.00	41,912,860.89	408,409,022.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,787,268.00	200,993,300.11	6,000,000.00	25,696,548.35	234,477,116.46
2. 本期增加金额	255,324.48	23,129,045.58		2,965,425.32	26,349,795.38
(1) 计提	255,324.48	23,129,045.58		2,965,425.32	26,349,795.38
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,042,592.48	224,122,345.69	6,000,000.00	28,661,973.67	260,826,911.84
三、减值准备					
1. 期初余额					

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件及其他	合计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,723,606.57	123,607,616.41		13,250,887.22	147,582,110.20
2. 期初账面价值	10,978,931.05	117,139,591.46		6,580,205.85	134,698,728.36

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 85.14%。

2. 确认为无形资产的数据资源

无。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

4. 无形资产的减值测试情况

报告期末，公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
三江量通	240,082.44					240,082.44
<u>合计</u>	240,082.44					240,082.44

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
三江量通						

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2022年12月，公司联营企业三江量通控股股东减资，三江量通成为本公司的全资子公司。三江量通能独立产生现金流，将其整体资产作为一个资产组，期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致。

4. 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成上述商誉时的相关方无业绩承诺。

本公司以三江量通整体作为资产组组合进行资产减值测试，资产组组合的可收回金额依据其预计未来现金流量的现值估计，采用能够反映资产组组合的当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率为折现率。本公司对截止2025年12月31日的商誉进行减值测试，商誉未发生减值情形。

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,659,198.85		908,861.88		2,750,336.97
<u>合计</u>	<u>3,659,198.85</u>		<u>908,861.88</u>		<u>2,750,336.97</u>

(二十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	62,561,333.33	9,384,200.00	62,561,333.33	9,384,200.00
租赁负债	5,933,484.29	1,078,974.86	7,668,602.84	1,385,814.89
<u>合计</u>	<u>68,494,817.62</u>	<u>10,463,174.86</u>	<u>70,229,936.17</u>	<u>10,770,014.89</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,562,499.99	234,375.00	2,814,800.00	422,220.00
非同一控制企业合并资产评估增值	101,654.05	25,413.51	158,941.92	39,735.48
使用权资产	5,933,484.29	1,078,974.86	7,668,602.84	1,385,814.89
<u>合计</u>	<u>7,597,638.33</u>	<u>1,338,763.37</u>	<u>10,642,344.76</u>	<u>1,847,770.37</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣坏账准备	65,383,023.09	74,280,025.06
可抵扣存货跌价准备	7,603,139.60	7,037,687.79
可抵扣亏损	446,548,810.06	365,864,610.33
递延收益	78,563,378.14	49,224,855.25

项目	期末余额	期初余额
预计负债	5,166,926.07	4,385,849.58
内部交易未实现利润	33,991,244.05	35,443,545.70
未实现顺流交易	20,132,235.96	19,755,646.03
<u>合计</u>	<u>657,388,756.97</u>	<u>555,992,219.74</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年		6,667,875.34	
2026年	1,335,290.58	1,335,290.58	
2027年	5,703,796.45	5,966,897.11	
2028年	19,595,372.27	19,595,372.27	
2029年	26,809,185.11	26,823,322.77	
2030年	6,798,709.78	1,170,513.47	
2031年	11,892,926.24	13,729,979.98	
2032年	26,660,856.42	26,660,856.42	
2033年	189,414,543.72	195,861,098.59	
2034年	66,121,725.98	68,053,403.80	
2035年	92,216,403.51		
<u>合计</u>	<u>446,548,810.06</u>	<u>365,864,610.33</u>	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	16,055,791.79		16,055,791.79	6,771,721.03		6,771,721.03
合同资产	13,394,199.23	948,525.02	12,445,674.21	6,675,169.49	372,994.57	6,302,174.92
<u>合计</u>	<u>29,449,991.02</u>	<u>948,525.02</u>	<u>28,501,466.00</u>	<u>13,446,890.52</u>	<u>372,994.57</u>	<u>13,073,895.95</u>

(二十三) 所有权或使用权受限资产

本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	99,966,762.16	103,096,753.68

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	40,742,235.48	25,381,976.46
<u>合计</u>	<u>140,708,997.64</u>	<u>128,478,730.14</u>

(二十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	157,871.51	1,566,315.55
<u>合计</u>	<u>157,871.51</u>	<u>1,566,315.55</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	75,274,157.75	40,524,408.05
<u>合计</u>	<u>75,274,157.75</u>	<u>40,524,408.05</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	27,820,754.77	项目尚未完成验收
<u>合计</u>	<u>27,820,754.77</u>	--

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
客户 2	22,936,180.20	新增预收货款
<u>合计</u>	<u>22,936,180.20</u>	--

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,574,756.35	136,874,565.72	136,731,933.62	18,717,388.45
二、离职后福利中-设定提存计划 负债		8,691,896.65	8,691,896.65	
三、辞退福利		1,431,321.78	1,431,321.78	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>18,574,756.35</u>	<u>146,997,784.15</u>	<u>146,855,152.05</u>	<u>18,717,388.45</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,227,889.84	113,402,842.30	112,785,528.69	17,845,203.45
二、职工福利费	543,564.63	9,014,819.43	8,688,680.66	869,703.40
三、社会保险费		4,046,760.46	4,046,760.46	
其中：医疗保险费		3,711,600.19	3,711,600.19	
工伤保险费		335,160.27	335,160.27	
生育保险费				
四、住房公积金		4,694,445.00	4,694,445.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,301.88	586,117.23	586,937.51	2,481.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	800,000.00	5,129,581.30	5,929,581.30	
合计	<u>18,574,756.35</u>	<u>136,874,565.72</u>	<u>136,731,933.62</u>	<u>18,717,388.45</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		8,313,220.64	8,313,220.64	
2. 失业保险费		281,305.61	281,305.61	
3. 企业年金缴费		97,370.40	97,370.40	
合计		<u>8,691,896.65</u>	<u>8,691,896.65</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	1,431,321.78	
<u>合计</u>	<u>1,431,321.78</u>	

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,981,450.57	4,981,450.57
个人所得税	675,518.67	547,369.17
增值税	453,813.16	3,314,988.36
房产税	387,550.15	420,225.00
印花税	81,082.22	616,049.28
水利基金	46,137.40	70,867.34
土地使用税	43,699.35	43,699.35
城市维护建设税	31,453.41	211,831.86
教育费附加	13,480.04	90,785.08
地方教育费附加	8,986.70	60,523.39
<u>合计</u>	<u>6,723,171.67</u>	<u>10,357,789.40</u>

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,015,935.15	7,745,132.06
<u>合计</u>	<u>6,015,935.15</u>	<u>7,745,132.06</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	682,275.78	4,224,752.48
保证金及押金	1,957,533.72	740,577.72
其他	3,376,125.65	2,779,801.86
<u>合计</u>	<u>6,015,935.15</u>	<u>7,745,132.06</u>

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,817,689.15	1,846,214.29
<u>合计</u>	<u>1,817,689.15</u>	<u>1,846,214.29</u>

(三十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	858,460.18	3,419,838.01
<u>合计</u>	<u>858,460.18</u>	<u>3,419,838.01</u>

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,778,010.76	8,495,221.38
减：未确认的融资费用	409,316.33	642,600.07
重分类至一年内到期的非流动负债	1,817,689.15	1,846,214.29
<u>合计</u>	<u>5,551,005.28</u>	<u>6,006,407.02</u>

(三十三) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
保证类质量保证	5,166,926.07	4,385,849.58	计提售后服务费
<u>合计</u>	<u>5,166,926.07</u>	<u>4,385,849.58</u>	—

(三十四) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	90,231,367.21	45,860,600.00	31,027,231.67	105,064,735.54	收到财政拨款
未实现顺流交易	1,063,084.06		51,435.06	1,011,649.00	
合计	91,294,451.27	45,860,600.00	31,078,666.73	106,076,384.54	--

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
具有特定用途的款项	5,745,799.74	5,745,799.74
合计	5,745,799.74	5,745,799.74

其他非流动负债系子公司山东量科 2011 年收到山东省政府部门拨款，用于搭建量子通信技术研发平台，该平台产权归政府所有，建成后将以政府调拨的形式归还政府。拨款与发生的支出以净额列示。

(三十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	22,486,631.00					22,486,631.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	22,486,631.00					22,486,631.00	
3. 其他内资持股							
4. 境外持股							
二、无限售条件流通股	80,374,370.00					80,374,370.00	
份							
1. 人民币普通股	80,374,370.00					80,374,370.00	
股份合计	102,861,001.00					102,861,001.00	

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,067,515,975.98			3,067,515,975.98
其他资本公积	29,878,673.36			29,878,673.36
合计	3,097,394,649.34			3,097,394,649.34

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所 得税前 发生额	本期发生金额				税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用				
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	-3,144,495.10							-3,144,495.10	
1. 重新计量设定受 益计划变动额									
2. 权益法下不能转 损益的其他综合收 益									
3. 其他权益工具投 资公允价值变动	-3,144,495.10							-3,144,495.10	
二、将重分类进损 益的其他综合收益									
1. 权益法下可转损 益的其他综合收益									
2. 其他债权投资公 允价值变动									
合计	-3,144,495.10							-3,144,495.10	

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,597,672.08			21,597,672.08
合计	21,597,672.08			21,597,672.08

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	21,031,591.42	52,807,142.70
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	21,031,591.42	52,807,142.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,391,908.65	-31,841,414.28

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		65,863.00
期末未分配利润	26,423,500.07	21,031,591.42

(四十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	298,429,678.30	143,074,626.44	241,815,405.03	108,405,165.19
其他业务	12,027,390.98	7,691,961.18	11,553,517.86	4,125,328.82
合计	310,457,069.28	150,766,587.62	253,368,922.89	112,530,494.01

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	310,457,069.28		253,368,922.89	
营业收入扣除项目合计金额	12,027,390.98		11,553,517.86	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	3.87		4.56	

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	12,027,390.98	材料销售形成的收入 4,098,647.95元，设备 租赁形成的收入 138,407.08元，房屋 租赁形成的收入 4,036,149.33元，其 他技术服务形成的收 入2,836,721.04元， 其他形成的收入 917,465.58元。	11,553,517.86	材料销售形成的收入 649,061.95元，设备租赁 形成的收入1,688,135.87 元，房屋租赁形成的收入 5,407,203.65元，其他技 术服务形成的收入 3,197,643.36元，其他形 成的收入611,473.03元。
---	---------------	---	---------------	---

2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	12,027,390.98		11,553,517.86	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
<u>与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入小计</u>				
营业收入扣除后金额	298,429,678.30		241,815,405.03	

3. 履约义务的说明

对于只需交付设备无调试义务的销售业务，于产品发货并取得客户验收后完成履约义务；对于需要安装调试的销售业务，在安装完成并取得客户验收后完成履约义务；对于整体交付的系统集成业务，在整体完工并取得客户对项目整体验收后完成履约义务；

对于约定按服务期间或服务次数确认服务金额的业务，根据合同额和已提供服务期间占合同约定服务期间的比例或已提供服务次数占合同约定服务总次数的比例确认已完成的履约义务；对于约定需达到特定要求且未明确约定分次、分期确认服务费的技术服务业务，于完成技术服务要求并取得客户验收时确认已完成的履约义务。

对于设备租赁以及公司自建保密通信网络平台并对外租赁业务，公司按照合同约定在租赁期间内分期确认已完成的履约义务。

对于合同约定分期收款的上述业务，按照应收的合同或协议价款的未来现金流量现值确定具体收入金额。

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,610,884.70	1,682,418.78
印花税	205,463.13	256,262.09
土地使用税	174,797.40	177,312.24
水利基金	133,989.72	132,628.18
城市维护建设税	124,921.95	349,314.64
教育费附加	53,537.99	149,706.30
地方教育费附加	35,691.99	99,804.19
车船税	1,941.24	3,561.24
合计	<u>2,341,228.12</u>	<u>2,851,007.66</u>

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,811,567.59	20,260,241.05
宣传费	3,020,032.82	2,397,477.39
交通差旅费	2,505,028.98	2,819,726.16
办公及招待费	1,808,716.63	2,340,872.35
折旧摊销费	629,072.43	971,366.76
其他	4,096,324.06	3,935,232.91
合计	<u>30,870,742.51</u>	<u>32,724,916.62</u>

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,651,791.05	34,263,824.02
无形资产摊销	25,256,905.36	25,218,453.56
折旧费	11,009,590.51	11,630,718.45
中介服务费	3,685,033.29	4,978,839.53
房租及服务	3,473,596.97	2,678,430.39
办公费	2,666,583.90	2,211,630.52
交通差旅费	2,575,929.34	2,373,062.07
系统维护费	1,170,124.98	1,435,141.40
业务招待费	1,148,401.36	1,264,804.79
董事会经费	343,137.12	1,618,877.62
长期待摊费用	18,279.24	252,910.25
其他	1,991,191.88	2,087,426.07
<u>合计</u>	<u>88,990,565.00</u>	<u>90,014,118.67</u>

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,866,742.88	44,405,776.22
材料费	34,768,303.89	20,881,102.37
外协及测试加工服务费	6,750,293.74	9,686,685.81
折旧费	8,643,466.19	3,408,997.46
交通差旅费	3,017,305.07	1,923,099.42
房租及服务	680,126.37	923,505.79
燃料动力费	1,146,651.58	475,098.17
其他	1,841,267.72	1,789,273.16
<u>合计</u>	<u>118,714,157.44</u>	<u>83,493,538.40</u>

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	273,280.09	139,199.69
减：利息收入	21,693,613.16	9,857,200.96
金融机构手续费	37,631.25	27,044.86
<u>合计</u>	<u>-21,382,701.82</u>	<u>-9,690,956.41</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	42,924,544.79	30,357,528.14
个税扣缴税款手续费	133,424.41	549.09
进项税加计扣除	72,603.29	44,910.43
<u>合计</u>	<u>43,130,572.49</u>	<u>30,402,987.66</u>

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	12,177,151.72	6,025,444.14
权益法核算的长期股权投资收益	6,576,932.22	-6,629,283.41
处置长期股权投资产生的投资收益	816,682.68	
债务重组收益	18,092.31	
<u>合计</u>	<u>19,588,858.93</u>	<u>-603,839.27</u>

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,562,499.99	2,814,800.00
<u>合计</u>	<u>1,562,499.99</u>	<u>2,814,800.00</u>

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,393,387.57	-5,230,973.50
一年内到期的非流动资产坏账损失	795,905.83	-1,364,918.86
长期应收款坏账损失	-125,559.48	-90,552.76
其他应收款坏账损失	-709,094.88	1,589,216.97
<u>合计</u>	<u>1,354,639.04</u>	<u>-5,097,228.15</u>

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	546,666.64	1,206,810.38
其他非流动资产减值损失	-575,530.45	843.39
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-993,028.45	-2,391,971.24

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-1,021,892.26</u>	<u>-1,184,317.47</u>

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	113,652.19	74,642.72
使用权资产	62,987.13	34,009.76
合计	<u>176,639.32</u>	<u>108,652.48</u>

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
罚款收入		40,096.00	
其他	291,718.37	35,958.54	291,718.37
合计	<u>291,718.37</u>	<u>76,054.54</u>	<u>291,718.37</u>

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合 计	<u>132.50</u>	<u>115,298.06</u>	<u>132.50</u>
其中：固定资产处置损 失	132.50	115,298.06	132.50
对外捐赠		130,000.00	
其他	13,001.48	2,120.88	13,001.48
合计	<u>13,133.98</u>	<u>247,418.94</u>	<u>13,133.98</u>

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-202,166.97	687,416.74
合计	<u>-202,166.97</u>	<u>687,416.74</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,226,392.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	783,958.85
子公司适用不同税率的影响	-913,977.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,009,274.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,750,419.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,376.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,003,125.06
研发费用加计扣除	-18,780,719.47
冲回前期确认递延所得税资产	-14,321.97
其他	
所得税费用合计	-202,166.97

(五十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十八)其他综合收益”。

(五十七) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	54,816,441.94	24,774,315.67
利息收入	14,882,363.63	8,074,459.84
保证金及押金	2,246,983.98	2,820,140.08
代收代付款	315,700.00	1,968,799.31
其他	357,613.09	121,514.06
合计	72,619,102.64	37,759,228.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	41,795,813.31	44,703,431.92
保证金及押金	7,789,404.97	

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	3,603,610.91	
其他		106,714.77
<u>合计</u>	<u>53,188,829.19</u>	<u>44,810,146.69</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	2,860,000,000.00	1,070,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,304,451.72	8,753,207.65
<u>合计</u>	<u>2,876,304,451.72</u>	<u>1,078,753,207.65</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	4,531,000,000.00	960,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,310,464.68	86,094,133.75
<u>合计</u>	<u>4,638,310,464.68</u>	<u>1,046,094,133.75</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	5,661,989.89	
<u>合计</u>	<u>5,661,989.89</u>	

注：处置子公司变动系安徽国盾云数据少数股东对其增资导致公司持股比例被动稀释，公司对其不再拥有控制权，处置时点安徽量子云现金及现金等价物共计5,661,989.89元，故以净额列示在“支付的其他与投资活动有关的现金”。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票支付的审计、律师等费用	820,000.00	1,588,572.30
支付租赁负债的本金和利息	705,079.96	1,501,906.94
合计	1,525,079.96	3,090,479.24

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	6,006,407.02		1,547,632.93		2,003,034.67	5,551,005.28
一年内到期的非流动负债	1,846,214.29		1,817,689.14	705,079.96	1,141,134.33	1,817,689.14
合计	7,852,621.31		3,365,322.07	705,079.96	3,144,169.00	7,368,694.42

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,428,559.28	-32,971,921.95
加：资产减值准备	1,021,892.26	1,184,317.47
信用减值损失	-1,354,639.04	5,097,228.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,095,352.54	22,351,586.79
使用权资产摊销	1,990,403.58	1,876,014.07
无形资产摊销	26,349,795.38	25,362,824.66
长期待摊费用摊销	908,861.88	469,121.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-176,639.32	-108,652.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	132.50	115,298.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,562,499.99	-2,814,800.00
财务费用(收益以“-”号填列)	6,318,502.31	139,199.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,588,858.93	603,839.27

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	306,840.03	-315,497.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-509,007.00	1,002,913.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,655,791.26	-81,174,099.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,106,647.41	26,238,972.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,505,998.90	45,887,521.73
其他	20,132,235.96	19,755,646.03
经营活动产生的现金流量净额	-10,895,508.33	32,699,512.97

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	498,655,068.71	2,274,166,422.94
减：现金的期初余额	2,274,166,422.94	463,631,255.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,775,511,354.23	1,810,535,167.71

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	498,655,068.71	2,274,166,422.94
其中：库存现金	1,744.30	3,879.20
可随时用于支付的银行存款	497,293,614.48	2,274,156,374.82
可随时用于支付的其他货币资金	1,359,709.93	6,168.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	498,655,068.71	2,274,166,422.94

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
大额存单本金及利息	935,189,722.23	928,185.70	
<u>合计</u>	<u>935,189,722.23</u>	<u>928,185.70</u>	--

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.02	7.0288	0.14
其中：美元	0.02	7.0288	0.14

2. 境外经营实体的情况

无。

(六十) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 978,240.77 元。

与租赁相关的现金流出总额 1,683,320.73 (单位：元 币种：人民币)

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	4,174,556.41	
<u>合计</u>	<u>4,174,556.41</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,947,983.05	5,720,254.08
第二年	2,947,983.05	5,627,120.49
第三年	2,947,983.05	2,132,201.76
第四年	2,947,983.05	2,132,201.76
第五年	2,947,983.05	2,132,201.76
五年后未折现租赁收款额总额	2,947,983.05	2,132,201.76

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

(六十一) 数据资源

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,453,642.77	47,486,992.61
材料费	36,389,464.07	26,137,591.79
外协及测试加工服务费	7,781,056.81	10,246,981.06
折旧费	8,708,058.94	3,619,840.11
交通差旅费	3,056,369.50	1,999,294.66
房租及服务费	686,310.27	946,192.15
燃料动力费	1,157,128.85	513,535.29
其他	2,020,408.88	2,128,136.37
<u>合计</u>	<u>123,252,440.09</u>	<u>93,078,564.04</u>
其中：费用化研发支出	118,714,157.44	83,493,538.40
资本化研发支出	4,538,282.65	9,585,025.64
<u>合计</u>	<u>123,252,440.09</u>	<u>93,078,564.04</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
面向光网络的轻量化时间相位量子通信终端研制	25,058,787.88	4,538,282.65		29,597,070.53		
合计	25,058,787.88	4,538,282.65		29,597,070.53		

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
安徽国盾量子云数据技术有限公司	2025年12月31日		12.69%	被动稀释	实际失去控制权	2,504,220.43

接上表：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
安徽国盾量子云数据技术有限公司	42.31%	2,504,220.43	2,504,220.43		享有的账面净资产份额	

2. 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东量科	山东省济南市	7049.06 万人民币	山东省济南市	研究和试验发展	100.00%		设立
北京国盾量子信息技术有限公司 (以下简称“北京国盾”)	北京市海淀区	3000 万人民币	北京市海淀区	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
上海国盾	上海市松江区	3000 万人民币	上海市松江区	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
广东国盾量子科技有限公司 (以下简称“广东国盾”)	广东省广州市	2000 万人民币	广东省广州市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
新疆国盾	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	1000 万人民币	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
山东国盾量子芯科技有限公司 (以下简称“山东国迅”)	山东省济南市	2000 万人民币	山东省济南市	科技推广和应用服务业	55.00%		设立
武汉航天三江量子通信有限公司 (以下简称“三江量通”)	湖北省武汉市	1200 万人民币	湖北省武汉市	科技推广和应用服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
内蒙古蒙科国盾量子信息科技有限公司 (以下简称“蒙科量子”)	内蒙古自治区呼和浩特市	100 万人民币	内蒙古自治区呼和浩特市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
甘肃墨耀量子科技有限公司 (以下简称“甘肃墨耀量子”)	甘肃省兰州市	100万人民币	甘肃省兰州市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
宁夏丝路量子科技有限公司 (以下简称“宁夏丝路量子”)	宁夏回族自治区银川市	100万人民币	宁夏回族自治区银川市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
陕西长安乾元量子科技有限公司 (以下简称“陕西乾元量子”)	陕西省西安市	100万人民币	陕西省西安市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
深圳前海国盾量子科技有限公司 (以下简称“深圳前海量子”)	广东省深圳市	100万人民币	广东省深圳市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
四川省天府量子科技有限公司 (以下简称“四川天府量子”)	四川省成都市	100万人民币	四川省成都市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
苏州灵矩量子科技有限公司 (以下简称“苏州灵矩量子”)	江苏省苏州市	100万人民币	江苏省苏州市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立

2. 重要非全资子公司

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				(%)		
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
浙江国盾量子	浙江省杭州市	浙江省杭州市	科技推广和应 用服务业	40.00		权益法
中电信量子科 技	安徽省合肥市	安徽省合肥市	科技推广和应 用服务业	36.00		权益法
南京易科腾	江苏省南京市	江苏省南京市	科技推广和应 用服务业	25.42		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			期初余额或上期发生额		
	浙江国盾量子	中电信量子科 技	南京易科腾	浙江国盾量子	中电信量子科 技	南京易科腾
流动资产	118,354,214.13	216,934,208.01	34,056,408.72	129,705,598.67	138,614,131.95	45,191,588.81
非流动资产	2,549,868.83	24,744,612.16	16,299,173.57	2,613,952.05	22,431,973.17	22,319,992.16
资产合计	120,904,082.96	241,678,820.17	50,355,582.29	132,319,550.72	161,046,105.12	67,511,580.97
流动负债	64,983,739.26	160,846,107.04	56,378,680.70	77,791,613.87	106,752,869.48	83,816,594.10
非流动负债	27,130.72	19,904,748.12	567,289.57	79,811.69	13,601,299.58	2,943,372.22
负债合计	65,010,869.98	180,750,855.16	56,945,970.27	77,871,425.56	120,354,169.06	86,759,966.32
少数股东权益						552,458.35

项目	期末余额或本期发生额			期初余额或上期发生额		
	浙江国盾量子	中电信量子科技	南京易科腾	浙江国盾量子	中电信量子科技	南京易科腾
归属于母公司股东权益	55,893,212.98	60,927,965.01	-6,590,387.98	54,448,125.16	40,691,936.06	-19,800,843.70
持股比例	40.00	36.00	25.42	40.00	36.00	26.42
按持股比例计算的净资产份额	22,357,285.19	21,934,067.40	-1,675,375.48	21,779,250.06	14,649,096.98	-5,085,423.41
对联营企业权益投资的账面价值	19,826,159.88	5,414,295.25		17,056,290.83	697,748.67	-
营业收入	61,890,864.69	373,547,201.74	22,547,916.54	134,419,231.82	359,764,385.02	27,436,181.75
净利润	1,691,220.82	20,236,028.95	-15,244,578.87	18,239,381.76	3,499,443.41	-25,024,423.63
综合收益总额	1,691,220.82	20,236,028.95	-15,244,578.87	18,239,381.76	3,499,443.41	-25,024,423.63

4. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
联营企业：		
中科锩铈	179,095.92	1,046,388.07
西太深海量子	70,956.18	243,134.98
弦海量子	5,272,583.69	5,298,536.40
长江量子	539,828.94	642,603.95
冠盾科技	879,389.97	922,406.44
曲阜科技		215,053.37
安徽量子云	2,504,220.43	
投资账面价值合计	9,446,075.13	8,368,123.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,304,043.79	-2,043,672.96
——其他综合收益		
——综合收益总额	-1,304,043.79	-2,043,672.96

注：联营企业安徽国盾量子云系本期因控制权变化由公司合并范围子公司转变为联营企业，期初余额/上期发生额上期未披露。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累计未确认的损失
联营企业：			
南京易科腾	1,606,594.25	4,129,007.10	5,735,601.35
曲阜科技		172,377.54	172,377.54
小计	<u>1,606,594.25</u>	<u>4,301,384.64</u>	<u>5,907,978.89</u>
合计	<u>1,606,594.25</u>	<u>4,301,384.64</u>	<u>5,907,978.89</u>

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是0.00元

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	78,696,598.09	31,546,223.00		14,420,199.47		95,822,621.62	与资产相关
递延收益	11,534,769.12	14,314,377.00		16,607,032.20		9,242,113.92	与收益相关
合计	<u>90,231,367.21</u>	<u>45,860,600.00</u>		<u>31,027,231.67</u>		<u>105,064,735.54</u>	二

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	28,504,345.32	16,327,383.15
与资产相关的政府补助	14,420,199.47	14,030,144.99
<u>合计</u>	<u>42,924,544.79</u>	<u>30,357,528.14</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	1,433,844,790.94			<u>1,433,844,790.94</u>
交易性金融资产		1,101,562,499.99		<u>1,101,562,499.99</u>
应收票据	673,400.00			<u>673,400.00</u>
应收账款	152,859,653.60			<u>152,859,653.60</u>
其他应收款	10,978,946.79			<u>10,978,946.79</u>
其他权益工具投资			9,796,638.07	<u>9,796,638.07</u>
长期应收款	4,067,271.11			<u>4,067,271.11</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	2,275,094,608.64			<u>2,275,094,608.64</u>
交易性金融资产		362,814,800.00		<u>362,814,800.00</u>
应收账款	129,366,172.99			<u>129,366,172.99</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
其他应收款	5,985,041.50			5,985,041.50
其他权益工具投资			9,796,638.07	9,796,638.07
长期应收款	1,720,502.43			1,720,502.43

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 负债	其他金融负债	合计
应付账款		140,708,997.64	140,708,997.64
其他应付款		6,015,935.15	6,015,935.15
一年内到期的非流动负债		1,817,689.15	1,817,689.15
租赁负债		5,551,005.28	5,551,005.28

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 负债	其他金融负债	合计
应付账款		128,478,730.14	128,478,730.14
其他应付款		7,745,132.06	7,745,132.06
一年内到期的非流动负 债		1,846,214.29	1,846,214.29
租赁负债		6,006,407.02	6,006,407.02

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

因公司已根据信用风险情况合理确认了可能发生的信用风险损失，对于无迹象表明需要单项认定减值损失的应收款项，公司根据历史信用风险损失发生情况采用账龄分析法合理估计了可能发生信用风险损失的比例，并于资产负债表日计提了坏账准备。因此，公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

3. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	140,708,997.64				140,708,997.64
其他应付款	6,015,935.15				6,015,935.15
一年内到期的非流动负债	1,817,689.15				1,817,689.15
租赁负债		1,898,119.94	2,992,345.67	660,539.67	5,551,005.28

接上表：

项目	2024年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	128,478,730.14				128,478,730.14
其他应付款	7,745,132.06				7,745,132.06
一年内到期的非流动负债	1,846,214.29				1,846,214.29
租赁负债		1,842,517.81	1,785,536.54	2,378,352.67	6,006,407.02

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险。

(1) 利率风险

本公司的主要经营位于中国境内，所有业务均以人民币结算，不存在出口业务，故不存在汇率风险。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司资产负债率为10.32%（上年年末9.02%）。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			1,111,359,138.06	1,111,359,138.06
（一）交易性金融资产			1,101,562,499.99	1,101,562,499.99
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,101,562,499.99	1,101,562,499.99
（1）理财产品			1,101,562,499.99	1,101,562,499.99
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资				
（四）其他权益工具投资			9,796,638.07	9,796,638.07
持续以公允价值计量的资产总额			1,111,359,138.06	1,111,359,138.06

注：对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 交易性金融资产为银行理财及券商收益凭证，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

2. 其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、长期应收款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中电信量子信息科技集团有限公司	安徽省合肥市	其他技术推广服务	300,000.00	21.86	40.43

本公司的母公司为中电信量子信息科技集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（四）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
南京易科腾信息技术有限公司	联营企业
西太深海量子科技（重庆）有限公司	联营企业
长江量子（武汉）科技有限公司	联营企业
安徽冠盾科技有限公司	联营企业
安徽中科锶铍量子工业互联网有限公司	联营企业
弦海（上海）量子科技有限公司	联营企业
浙江国盾量子电力科技有限公司	联营企业
中电信量子科技有限公司	联营企业
曲阜（武汉）科技有限公司	联营企业
合肥国盾量子科技有限公司	联营企业
安徽国盾量子云数据技术有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国科学技术大学	持股 5%以上股东科大控股的控股股东
国科量子通信网络有限公司	报告期内, 中国科学院控股有限公司曾持有公司 5% 以上股份, 该公司同时系国科量网的实际控制人; 公司前董事张莉女士 (2025 年 5 月离任) 此前也担任国科量网的董事 (2025 年 5 月离任)
中科院南京天文仪器有限公司	报告期内, 中国科学院控股有限公司曾持有公司 5% 以上股份, 该公司同时系南京天文的实际控制人
北京东方中科集成科技股份有限公司	报告期内, 中国科学院控股有限公司曾持有公司 5% 以上股份, 该公司同时系东方中科的实际控制人
苏州中科科仪技术发展有限公司	报告期内, 中国科学院控股有限公司曾持有公司 5% 以上股份, 该公司同时系中科科仪的实际控制人
中科院南京耐尔思光电仪器有限公司	报告期内, 中国科学院控股有限公司曾持有公司 5% 以上股份, 该公司同时系南京天文的实际控制人
中通服和信科技有限公司	中国电信集团有限公司控制的公司
安徽电信规划设计有限责任公司	中国电信集团有限公司控制的公司
中通服供应链股份有限公司	中国电信集团有限公司控制的公司
中国电信股份有限公司北京研究院	中国电信股份有限公司控制的公司
天翼云科技有限公司	中国电信股份有限公司控制的子公司
中国电信股份有限公司及分公司	中电信量子信息科技集团有限公司控股股东
安徽云玺量子科技有限公司	公司参股
安徽华典大数据科技有限公司	公司参股
神州国信 (北京) 量子科技有限公司	公司参股

其他关联方只列示了与公司有关联交易或关联往来的明细。国耀量子雷达科技有限公司、科大讯飞股份有限公司本期已不构成关联方。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学技术大学	专利使用费、技术外协费	26,876,846.29	7,396,146.56
中国电信股份有限公司及分公司	光纤租赁费、带宽服务费、IDC 服务费、通讯费	6,829,566.59	6,195,038.85
曲泉 (武汉) 科技有限公司	软件开发费	3,335,139.18	5,435,643.56
南京易科腾信息技术有限公司	加密路由器, 安全网关等产品	2,441,918.73	2,192,921.65

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中科院南京天文仪器有限公司	材料款	2,039,837.18	977,699.11
中通服和信科技有限公司	技术外协费	458,174.97	1,045,871.56
天翼云科技有限公司	量子计算云平台服务	351,766.78	
中电信量子科技有限公司	安全网关等产品	124,246.02	962,423.51
合肥国盾量子科技有限公司	模型和视频制作服务	90,822.50	
国科量子通信网络有限公司	设备接入软件	19,469.03	147,787.61
安徽电信规划设计有限责任公司	标书费	12,507.55	4,773.58
安徽中科锐镭量子工业互联网有限公司	数字运营方舱软件		85,150.44
中电信量子信息科技集团有限公司	量子计算教学平台应用软件系统费		1,592,920.35
中通服供应链股份有限公司	标书费		2,400.00
安徽云玺量子科技有限公司	智能印章		306,373.57
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>42,580,294.82</u>	<u>26,345,150.35</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电信量子信息科技集团有限公司	量子计算产品	54,000,000.00	
中电信量子信息科技集团有限公司	量子保密通信产品	30,796,300.54	11,286,629.74
中电信量子信息科技集团有限公司	相关技术服务	5,067,924.52	41,634,735.84
中电信量子信息科技集团有限公司	其他业务收入		283,185.84
中电信量子科技有限公司	量子保密通信产品	7,449,586.02	34,029,413.50
中电信量子科技有限公司	相关技术服务	13,242,867.12	11,298,614.14
中电信量子科技有限公司	其他业务收入	644,226.01	419,358.86
国科量子通信网络有限公司	量子保密通信产品	5,813,750.46	1,530,418.97
国科量子通信网络有限公司	相关技术服务	6,247,221.89	5,653,690.33
国科量子通信网络有限公司	其他业务收入	56,446.02	
浙江国盾量子电力科技有限公司	量子保密通信产品	8,844,658.42	14,791,700.28
浙江国盾量子电力科技有限公司	其他业务收入	69,026.55	94,867.26
北京东方中科集成科技股份有限公司	量子计算产品	4,601,769.91	4,132,743.36
中国科学技术大学	量子测量产品	2,835,663.72	
中国科学技术大学	其他业务收入	8,490.58	58,565.73
科大讯飞股份有限公司	相关技术服务		1,443,938.22
安徽云玺量子科技有限公司	其他业务收入	7,964.60	162,187.60

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
弦海（上海）量子科技有限公司	量子保密通信产品	887,342.46	
中国电信股份有限公司及分公司	量子保密通信产品	868,053.01	
合肥国盾量子科技有限公司	量子测量产品	172,566.38	
合肥国盾量子科技有限公司	量子保密通信产品	491,699.11	
合肥国盾量子科技有限公司	其他业务收入	29,053.10	
中通服和信科技有限公司	量子保密通信产品		3,752,175.21
中通服和信科技有限公司	相关技术服务	47,169.80	155,639.61
中通服供应链股份有限公司	量子保密通信产品		120,176.99
中国电信股份有限公司北京研究院	量子保密通信产品		1,746,582.00
国耀量子雷达科技有限公司	量子测量产品		1,088,495.57
安徽冠盾科技有限公司	量子保密通信产品		395,780.97
长江量子（武汉）科技有限公司	其他业务收入		2,831.86
安徽华典大数据科技有限公司	相关技术服务	283,018.87	
安徽中科锩铯量子工业互联网有限公司	其他业务收入	12,799.05	23,164.60
南京易科腾信息技术有限公司	量子保密通信产品	70,927.87	
西太深海量子科技（重庆）有限公司	相关技术服务	137,624.87	154,827.96
		<u>142,686,150.88</u>	<u>134,259,724.44</u>
合计			

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中电信量子科技有限公司	房屋租赁	1,711,812.04	1,711,812.10
安徽中科锩铯量子工业互联网有限公司	房屋租赁	85,962.26	127,412.83
合肥国盾量子科技有限公司	房屋租赁	47,863.62	
中科院南京耐尔思光电仪器有限公司	设备租赁	1,238.94	
中国科学技术大学	设备租赁		838,099.12
中电信量子科技有限公司	设备租赁		20,530.97

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

关联担保情况说明：

无。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	720.68 万元	792.01 万元

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	国科量子通信网络有限公司	673,068.35	35,596.49	1,811,055.19	90,552.76
长期应收款	中电信量子科技有限公司	3,610,315.00	180,515.75		
一年内到期的非流动资产	中电信量子科技有限公司			16,648,081.42	832,404.07
一年内到期的非流动资产	国科量子通信网络有限公司	11,419,120.00	569,013.03	10,650,295.75	532,514.79
应收账款	中电信量子信息科技集团有限公司	31,113,668.98	1,555,683.45	19,327,577.01	966,378.85
应收账款	中电信量子科技有限公司	19,213,067.20	960,653.36	14,359,901.06	717,995.05
应收账款	国科量子通信网络有限公司	11,282,295.70	822,510.96	5,427,196.71	544,954.37
应收账款	北京东方中科集成科技股份有限公司	5,354,000.00	285,650.00	2,359,000.00	117,950.00
应收账款	南京易科腾信息技术有限公司	5,074,496.25	2,537,248.13	6,456,044.25	2,465,313.28
应收账款	浙江国盾量子电力科技有限公司	3,454,200.00	172,710.00	5,279,215.21	263,960.76
应收账款	安徽国盾量子云数据技术有限公司	2,948,461.23	499,215.97		
应收账款	合肥国盾量子科技有限公司	783,450.00	39,172.50		
应收账款	弦海(上海)量子科技有限公司	601,618.20	30,080.91		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西太深海量子科技（重庆）有限公司	481,600.00	109,505.88	335,717.64	59,685.88
应收账款	安徽冠盾科技有限公司	377,048.00	37,704.80	417,417.00	20,870.85
应收账款	神州国信（北京）量子科技有限公司	203,650.00	203,650.00	3,913,040.00	3,913,040.00
应收账款	安徽华典大数据科技有限公司	78,000.00	39,000.00	78,000.00	23,400.00
应收账款	长江量子（武汉）科技有限公司	16,322.35	6,103.58	16,322.35	3,319.11
应收账款	国耀量子雷达科技有限公司			959,750.00	56,000.00
应收账款	科大讯飞股份有限公司			1,785,670.32	102,038.30
应收账款	安徽云玺量子科技有限公司			18,000.00	900.00
应收账款	中科院南京天文仪器有限公司			13,500.00	1,350.00
应收账款	中通服和信科技有限公司			229,825.37	11,491.27
合同资产	中电信量子信息科技集团有限公司	494,600.00	24,730.00		
合同资产	国科量子通信网络有限公司	148,712.00	25,127.40	251,095.55	75,328.67
合同资产	弦海（上海）量子科技有限公司	100,269.70	5,013.49		
合同资产	中电信量子科技有限公司	33,000.00	26,400.00	60,780.00	3,039.00
合同资产	中国电信股份有限公司及分公司	4,995.00	249.75		
合同资产	国耀量子雷达科技有限公司			61,500.00	3,075.00
合同资产	浙江国盾量子电力科技有限公司			1,646,240.00	493,872.00
合同资产	安徽冠盾科技有限公司			59,631.00	2,981.55
其他非流动资产	国耀量子雷达科技有限公司			75,250.00	7,525.00
其他非流动资产	曲泉（武汉）科技有限公司	6,090,000.00		504,950.50	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	中电信量子信息科技集团有限公司	5,995,932.15	331,681.34	637,694.58	31,884.73
其他非流动资产	中电信量子科技有限公司	3,398,001.08	311,133.33	2,857,665.58	157,733.28
其他非流动资产	浙江国盾量子电力科技有限公司	1,854,132.48	147,240.45	1,869,350.00	93,467.50
其他非流动资产	安徽云玺量子科技有限公司	277,485.00			
其他非流动资产	北京东方中科集成科技股份有限公司	205,000.00	10,250.00		
其他非流动资产	国科量子通信网络有限公司	371,631.20	22,725.69	233,364.50	19,192.33
其他非流动资产	中国电信股份有限公司北京研究院	44,050.00	2,202.50		
预付账款	中科院南京天文仪器有限公司			753,539.82	
预付账款	长江量子(武汉)科技有限公司	572,800.00		572,800.00	
预付账款	国科量子通信网络有限公司			11,000.00	
预付账款	苏州中科科仪技术发展有限公司			10,123.89	
预付账款	中国电信股份有限公司及分公司	25,442.84		50,509.89	
预付账款	中通服供应链股份有限公司	2,000.00			
其他应收款	安徽电信规划设计有限责任公司	1,100.00	55.00	8,000.00	400.00
其他应收款	中通服供应链股份有限公司	13,500.00	775.00	6,000.00	300.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中国科学技术大学	23,449,303.55	5,292,651.43
应付账款	南京易科腾信息技术有限公司	2,487,595.09	2,041,000.32
应付账款	中电信量子科技有限公司	1,043,880.00	986,930.94
应付账款	中科院南京天文仪器有限公司	930,000.00	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中国电信股份有限公司及分公司	605,216.59	5,664,353.19
应付账款	合肥国盾量子科技有限公司	78,000.00	
应付账款	中科院南京耐尔思光电仪器有限公司	55,000.00	
应付账款	国科量子通信网络有限公司	23,937.50	23,937.50
应付账款	安徽电信规划设计有限责任公司	1,112.54	176,042.14
应付账款	中通服和信科技有限公司		522,935.78
应付账款	安徽云玺量子科技有限公司		3,461.00
合同负债	中国电信股份有限公司及分公司	1,552,436.16	
合同负债	国科量子通信网络有限公司	245,408.55	189,068.89
合同负债	中国科学技术大学	16,377.36	851,876.48
预收账款	中电信量子科技有限公司		213,976.52
预收账款	安徽中科锃镭量子工业互联网有限公司	11,776.70	24,018.35
其他应付款	中国科学技术大学	330,722.22	630,722.22
其他应付款	中电信量子科技有限公司	155,489.60	155,489.60
其他应付款	安徽中科锃镭量子工业互联网有限公司	15,750.00	15,750.00
其他应付款	合肥国盾量子科技有限公司	4,742.85	

十五、股份支付

(一) 股份支付整体情况

项目	2025 年度	2024 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-
公司本期行权的各项权益工具总额		153,450.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	59.88 元/股, 首次授予合同剩余期限 0.00 月, 预留授予合同剩余期限 0.00 月	59.88 元/股, 首次授予合同剩余期限 0.00 月, 预留授予合同剩余期限 0.00 月

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年度	2024 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照估值工具对本计划授予的权益工具计算公允价值	按照估值工具对本计划授予的权益工具计算公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日, 根	在等待期的每个资产负债表日, 根

项目	2025 年度	2024 年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,249,204.47	56,249,204.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

本期无股份支付费用。

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明

本期无股份支付的修改、终止情况。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2025年12月31日止，本公司已开具未到期的保函金额为人民币9,026,100.00元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司未决诉讼或仲裁形成的重大或有事项如下：原告合肥浦发建设集团有限公司，被告本公司、中旭建设集团有限公司，原告于2023年10月，向合肥市高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，请求判令本公司、中旭建设集团有限公司支付工程款9,442,075.55元并支付逾期付款的利息。2020年7月，本公司与合肥浦发建设集团有限公司签订《建设工程施工合同》，合同价款19,664,193.04元；2021年11月，本公司与合肥浦发建设集团有限公司签订《施工合同补充协议书》，合同价款1,200,000元，上述两份合同价款共计20,864,193.04元；2021年10月9日，原告施工的工程项目经竣工验收合格。截至2026年3月24日，本案件在一审审理中。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2026年3月24日，公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于2025年度利润分配预案的议案》，拟定公司2025年度利润分配预案为：上市公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.16元（含税），截至2025年12月31日，公司总股本102,861,001股，以此计算合计拟派发现金红利元1,645,776.02元（含税）。本次利润分配现金分红金额占2025年合并报表归属于母公司股东净利润的30.52%。本次利润分配不送红股，不进行资本公积转增股本。以上利润分配预案已经公司第四届董事会第二十四次会议审议通过，尚需股东会审议通过。

(二) 销售退回

无。

(三) 其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十八、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	145,606,407.89	122,429,540.60
1-2年（含2年）	76,622,380.89	28,101,974.52
2-3年（含3年）	26,092,090.44	20,181,317.53
3-4年（含4年）	19,712,864.63	27,230,473.73
4-5年（含5年）	26,986,096.13	5,715,928.46
5年以上	21,601,296.84	17,776,846.09
合计	<u>316,621,136.82</u>	<u>221,436,080.93</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,384,106.00	2.02	6,384,106.00	100.00	
按组合计提坏账准备	310,237,030.82	97.98	69,432,685.68	22.38	240,804,345.14
组合 1: 账龄分析组合	310,237,030.82	97.98	69,432,685.68	22.38	240,804,345.14
合计	<u>316,621,136.82</u>	<u>100.00</u>	<u>75,816,791.68</u>		<u>240,804,345.14</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,384,106.00	2.88	6,384,106.00	100.00	
按组合计提坏账准备	215,051,974.93	97.12	44,566,789.47	20.72	170,485,185.46
组合 1: 账龄分析组合	215,051,974.93	97.12	44,566,789.47	20.72	170,485,185.46
合计	<u>221,436,080.93</u>	<u>100.00</u>	<u>50,950,895.47</u>		<u>170,485,185.46</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京中创为南京量子通信技术有限公司	5,292,106.00	5,292,106.00	100.00	预计无法收回
安徽安讯宝科技有限公司	1,092,000.00	1,092,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>6,384,106.00</u>	<u>6,384,106.00</u>		--

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	145,606,407.89	7,280,320.40	5.00
1-2年(含2年)	76,622,380.89	7,662,238.09	10.00
2-3年(含3年)	26,092,090.44	7,827,627.13	30.00
3-4年(含4年)	19,712,864.63	9,856,432.32	50.00
4-5年(含5年)	26,986,096.13	21,588,876.90	80.00

名称	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	15,217,190.84	15,217,190.84	100.00
<u>合计</u>	<u>310,237,030.82</u>	<u>69,432,685.68</u>	<u>22.38</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款	50,950,895.47	24,865,896.21			75,816,791.68
坏账准备					
<u>合计</u>	<u>50,950,895.47</u>	<u>24,865,896.21</u>			<u>75,816,791.68</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	153,596,211.81		153,596,211.81	48.35	43,775,848.94
客户 2	36,099,121.56		36,099,121.56	11.36	3,700,241.87
客户 3	24,951,704.88		24,951,704.88	7.85	1,247,585.24
客户 4	21,960,668.98	494,600.00	22,455,268.98	7.07	1,122,763.45
客户 5	19,213,067.20	33,000.00	19,246,067.20	6.06	987,053.36
<u>合计</u>	<u>255,820,774.43</u>	<u>527,600.00</u>	<u>256,348,374.43</u>	<u>80.69</u>	<u>50,833,492.86</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,834,511.05	11,942,296.10
合计	<u>46,834,511.05</u>	<u>11,942,296.10</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	38,637,003.50	8,322,277.90
1-2年(含2年)	7,813,324.12	4,252,916.67
2-3年(含3年)	4,252,916.67	186,388.70
3-4年(含4年)	181,388.70	148,150.00
4-5年(含5年)	148,150.00	19,800.00
5年以上	13,640.00	2,240.00
合计	<u>51,046,422.99</u>	<u>12,931,773.27</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	6,308,633.24	2,364,374.53
备用金及其他	44,167.14	218,619.06
关联方往来	44,693,622.61	10,348,779.68
合计	<u>51,046,422.99</u>	<u>12,931,773.27</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-				
按组合计提坏账准备	51,046,422.99	100.00	4,211,911.94	8.25	46,834,511.05
组合1: 账龄分析组合	51,046,422.99	100.00	4,211,911.94	8.25	46,834,511.05
合计	51,046,422.99	100.00	4,211,911.94		46,834,511.05

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,931,773.27	100.00	989,477.17	7.65	11,942,296.10
组合1: 账龄分析组合	12,931,773.27	100.00	989,477.17	7.65	11,942,296.10
合计	12,931,773.27	100.00	989,477.17		11,942,296.10

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 账龄分析组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内(含1年)	38,637,003.50	1,931,850.18	5.00
1-2年(含2年)	7,813,324.12	781,332.41	10.00
2-3年(含3年)	4,252,916.67	1,275,875.00	30.00
3-4年(含4年)	181,388.70	90,694.35	50.00
4-5年(含5年)	148,150.00	118,520.00	80.00
5年以上	13,640.00	13,640.00	100.00
合计	51,046,422.99	4,211,911.94	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	989,477.17			989,477.17
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,222,434.77			3,222,434.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	4,211,911.94			4,211,911.94

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项坏账准备	989,477.17	3,222,434.77			4,211,911.94
合计	<u>989,477.17</u>	<u>3,222,434.77</u>			<u>4,211,911.94</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例 (%)	款项性质		
其他应收款 1	30,602,277.78	59.95	关联方借款	1 年以内	1,530,113.89
其他应收款 2	12,724,762.44	24.93	关联方借款	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1,802,667.29
其他应收款 3	3,564,529.27	6.98	押金、保证金	1 年以内	178,226.46
其他应收款 4	1,198,890.69	2.35	关联方借款	1 年以内、1-2 年	116,187.69
其他应收款 5	902,056.00	1.77	押金、保证金	1-2 年	90,205.60
合计	48,992,516.18	95.98	--	==	3,717,400.93

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	197,355,561.71	47,237,379.30	150,118,182.41	202,950,439.12	47,237,379.30	155,713,059.82
对联营、合营企业投资	41,850,853.11		41,850,853.11	33,929,266.50		33,929,266.50
合计	239,206,414.82	47,237,379.30	191,969,035.52	236,879,705.62	47,237,379.30	189,642,326.32

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
山东量子科学技术研究院有限公司	81,686,064.58			
北京国盾量子信息技术有限公司		30,656,926.44		
上海国盾量子信息技术有限公司	33,894,210.11			
广东国盾量子科技有限公司	21,019,334.13			
安徽国盾量子云数据技术有限公司	6,594,877.41			6,594,877.41
新疆国盾量子信息技术有限公司		5,361,477.34		
山东国迅量子芯科技有限公司		11,218,975.52		
武汉航天三江量子通信有限公司	12,518,573.59			
内蒙古蒙科国盾量子信息科技有限公司			1,000,000.00	
甘肃墨耀量子科技有限公司				
宁夏丝路量子科技有限公司				
陕西长安乾元量子科技有限公司				

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
深圳前海国盾量子科技有限公司				
四川省天府量子科技有限公司				
苏州灵矩量子科技有限公司				
合计	155,713,059.82	47,237,379.30	1,000,000.00	6,594,877.41

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
山东量子科学技术研究院有限公司			81,686,064.58	
北京国盾量子信息技术有限公司				30,656,926.44
上海国盾量子信息技术有限公司			33,894,210.11	
广东国盾量子科技有限公司			21,019,334.13	
安徽国盾量子云数据技术有限公司				
新疆国盾量子信息技术有限公司				5,361,477.34
山东国迅量子芯科技有限公司				11,218,975.52
武汉航天三江量子通信有限公司			12,518,573.59	
内蒙古蒙科国盾量子信息科技有限公司			1,000,000.00	
甘肃墨耀量子科技有限公司				
宁夏丝路量子科技有限公司				
陕西长安乾元量子科技有限公司				
深圳前海国盾量子科技有限公司				
四川省天府量子科技有限公司				
苏州灵矩量子科技有限公司				
合计			150,118,182.41	47,237,379.30

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
南京易科腾信息技术有限公司			

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
安徽中科锩镭量子工业互联网有限公司	1,046,388.07		
中电信量子科技有限公司	5,293,254.17		
浙江国盾量子电力科技有限公司	20,198,441.65		
西太深海量子科技（重庆）有限公司	243,134.98		
弦海（上海）量子科技有限公司	5,298,536.40		
长江量子（武汉）科技有限公司	642,603.95		
安徽冠盾科技有限公司	991,853.91		
曲泉（武汉）科技有限公司	215,053.37		
安徽国盾量子云数据技术有限公司		6,342,559.33	
合肥国盾量子科技有限公司			
小计	33,929,266.50	6,342,559.33	
合计	33,929,266.50	6,342,559.33	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、合营企业				
二、联营企业				
南京易科腾信息技术有限公司				
安徽中科锩镭量子工业互联网有限公司	-867,292.15			
中电信量子科技有限公司	7,284,970.42			
浙江国盾量子电力科技有限公司	578,035.13			
西太深海量子科技（重庆）有限公司	-172,178.80			
弦海（上海）量子科技有限公司	-25,952.71			
长江量子（武汉）科技有限公司	-102,775.01			
安徽冠盾科技有限公司	-43,016.47			
曲泉（武汉）科技有限公司	-215,053.37			

被投资单位名称	权益法下确认的投资 损益	本期增减变动		
		其他综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金红利 或利润
安徽国盾量子云数据技术有限 公司	140,195.18			
合肥国盾量子科技有限公司				
小计	6,576,932.22			
合计	6,576,932.22			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价 值）	减值准 备 期末余 额
	本期计提减值 准备	其他		
一、合营企业				
二、联营企业				
南京易科腾信息技术有限公司				
安徽中科锐镨量子工业互联网有 限公司			179,095.92	
中电信量子科技有限公司		-2,222,650.86	10,355,573.73	
浙江国盾量子电力科技有限公司		1,203,280.00	21,979,756.78	
西太深海量子科技（重庆）有限 公司			70,956.18	
弦海（上海）量子科技有限公司			5,272,583.69	
长江量子（武汉）科技有限公司			539,828.94	
安徽冠盾科技有限公司			948,837.44	
曲阜（武汉）科技有限公司				
安徽国盾量子云数据技术有限公 司		-3,978,534.08	2,504,220.43	
合肥国盾量子科技有限公司				
小计		-4,997,904.94	41,850,853.11	
合计		-4,997,904.94	41,850,853.11	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,404,167.98	118,500,828.81	213,390,940.95	99,039,942.65
其他业务	14,366,966.20	12,467,886.18	20,249,054.51	14,631,481.76
<u>合计</u>	<u>234,771,134.18</u>	<u>130,968,714.99</u>	<u>233,639,995.46</u>	<u>113,671,424.41</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,576,932.22	-6,629,283.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-252,318.08	
理财产品收益	12,177,151.72	6,025,444.14
未实现顺流交易	-1,019,370.86	-11,948,542.24
<u>合计</u>	<u>17,482,395.00</u>	<u>-12,552,381.51</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	176,506.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	33,950,076.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,562,499.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	12,177,151.72	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	18,092.31	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

非经常性损益明细	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	278,716.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	816,682.68	
减：所得税影响金额		
少数股东权益影响额（税后）	38,076.53	
<u>合计</u>	<u>48,941,650.15</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.34	-0.42	-0.42

科大国盾量子技术股份有限公司

二〇二六年三月二十四日





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

出资额 12500万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼
A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026年03月09日

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:

资质仅用于天职业业字[2016]7761号报告相关资料, 与原件一致



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 Full name 文冬梅
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-11-15
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码 Identity card No. 340104197711151528

证书编号: 340100030032

No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会: 2007-06-14

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年5月11日

Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



文冬梅 340100030032

年/月/日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检凭证

文冬梅

会员编号 340100030032

最后年检时间
2022年07月

年检结果
年检通过

2022年07月/日

年检凭证

中国注册会计师协会

文冬梅

会员编号 340100030032

最后年检时间
2023年09月

年检结果
年检通过

2023年09月/日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 Full name 代敏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1990-07-27
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码 Identity card No. 342901199007273818

证书编号: 110101500142
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 安徽省注册会计师协会
发证日期: 2018-03-21
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

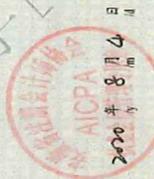


代敏 110101500142

年 月 日
/y /m /d

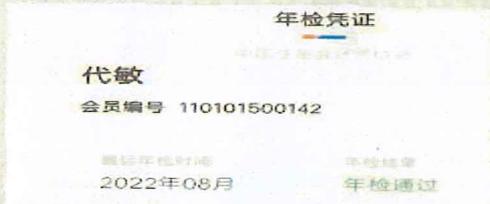
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022 年 08 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2023 年 09 月 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 王中中
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1992-09-23
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit
身份证号码 342622199209236842
Identity card No.

证书编号: 110101500737
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020-12-07
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2023年9月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王中中 110101500737

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022年08月